

Protestantse Gemeente Assen

Begroting 2022

Versie: 09-11-2021

Inleiding

In de vergadering van 2 november 2021 heeft het College van Kerkrentmeesters de begroting voor 2022 goedgekeurd. De begroting wordt hiermee ter vaststelling aan de Algemene Kerkenraad aangeboden.

Bijzondere gebeurtenissen.

Tijdens het opstellen van de begroting 2022 zijn de eerder door de overheid genomen maatregelen in verband met het Covid-19 virus gelukkig grotendeels teruggenomen. Het College van Kerkrentmeesters is er bij het opstellen van deze begroting vanuit gegaan dat de verhuur etc. weer mogelijk is en dat daaruit weer opbrengsten worden gegenereerd.

Per 1 juli 2022 gaat predikant ds. H. Harmsen met emeritaat. In de begroting is hiermee rekening gehouden, alsook met een mogelijke vervanging.

Met ingang van 1 januari 2022 heeft ds. E. Struikmans een dienstverband buiten de Protestantse Kerk Assen gevonden.

BATEN

De vermogensopbrengsten, zoals dividend en rente, zijn lager begroot ten opzichte van voorgaande jaren. Dat heeft te maken met het liquide maken van de beleggingen, om zodoende aan de betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

Bij het begroten van de opbrengsten van Collecten, Giften, Kerkblad en Bijdrage Gemeenteleden is evenals in voorgaande jaren rekening gehouden met de jaarlijkse daling van het ledenaantal.

Met betrekking tot het Kerkblad valt op dat de opbrengsten de kosten niet dekken. Dat heeft te maken met het teruglopend aantal abonnees, maar ook met stijging van de kosten. Het College van Kerkrentmeesters is door de drukker van het Kerkblad op de hoogte gebracht van een prijsverhoging van 10% in verband met gestegen grondstofprijzen. *Ter gedeeltelijke dekking van deze prijsverhoging stelt het College voor om de abonnementsprijs met ingang van 1 januari 2022 met € 3,- te verhogen van € 24,50 naar € 27,50.*

Het Kerkelijk Bureau is verzocht om de gemeente Westerbork en de gemeenten Dwingeloo/Diever te ondersteunen bij hun financiële zaken. De opbrengst Kerkelijk Bureau is ten opzichte van 2021 voorzichtig hoger begroot dan wat werkelijk in 2021 is ontvangen.

LASTEN

De opbrengsten per gebouw, betreffende verhuur en buffet, zijn voorzichtig begroot, althans voor zover er ten tijde van het opstellen van de begroting nog geen activiteiten in het betreffende gebouw plaatsvinden. Indien er ten tijde van het opstellen van de begroting in een gebouw al wel weer commerciële activiteiten plaatsvinden is op basis hiervan begroot.

Het negatieve netto resultaat van het Jozefkerkcomplex is hoog in vergelijking met de overige gebouwen. In de vergelijking met de overige gebouwen dient wel in ogenschouw te worden genomen de bijzondere post afschrijving ad € 21.465, alsmede ook met de gemiste opbrengsten vanuit de stichting SCA Jozefkerk ad € 15.000. Indien hier wel rekening mee gehouden wordt dan bedraagt het negatieve resultaat € 5.950. Het is tevens van belang om te onderkennen dat het Jozefkerkcomplex niet alleen door de wijkgemeente Jozefkerk gebruikt wordt, maar ook door het Kerkelijk Bureau en de redactie van het Kerkblad, terwijl overigens het archief van de PKA eveneens in het Jozefkerkcomplex gehuisvest is.

Er worden ten tijde van het opstellen van de begroting gesprekken gevoerd met vertegenwoordigers van stichting SCA Jozefkerk, DNK, Museum en Drents Archief, met als doel het Jozefkerkcomplex meer commercieel te benutten. Om die reden is er met betrekking tot de opbrengsten van de stichting SCA Jozefkerk dan ook voorzichtig begroot.

De lopende huurovereenkomst met betrekking tot de Adventskerk eindigt per 31 december 2022. Vanaf 1 januari 2023 kan de huurovereenkomst met een periode van 5 jaar voortgezet worden en zal de jaarlijkse indexatie met ingang van 1 januari 2023 niet 5%, maar 3.5% gaan bedragen.

Het College van Kerkrentmeesters is eveneens in vergaande besprekingen met de Drieklank en de Gereformeerde Kerk Vrijgemaakt Assen-West over verhuur en gebruik van de Bron ten behoeve van zondagse erediensten en mogelijk andere ruimten voor kinderopvang op de zondagmorgen. De uitkomst hiervan kan nog een positieve invloed hebben op het resultaat van deze begroting 2022.

Bij het begroten van de personeelskosten is de vergoeding van predikanten gebaseerd op de gegevens welke verstrekt zijn door de PKN-Utrecht.

De kosten van pastoraal medewerker, Joke van Beveren, zijn hoger ten opzichte van werkelijk 2021 omdat de bestemmingsreserve ter dekking van deze kosten in 2021 volledig benut is, alsmede door een uitbreiding van haar uren in verband met halvering van de werkzaamheden van ds. R. Busschers.

De kosten vervanging predikanten zijn begroot op € 162.750, bestaande uit 0,75 fte voor de Jozefkerk en 1,0 fte voor de Drieklank.

Er is in verband met het invullen van de vacatures voor de Jozefkerk en de Drieklank in de begroting rekening gehouden met een verhuiskostenvergoeding.

Er is, evenals vorig jaar, onder Incidentele baten een koerswinst opgenomen van € 30.000.

De begroting sluit met een negatief bedrag van € 261.504. Het vermogen van de PGA kan dit negatieve resultaat opvangen. Het effect van het begrote negatieve resultaat op de Meerjarenraming voor de komende 10 jaar zal nader in kaart worden gebracht en gezien worden op mogelijk te nemen maatregelen.

Mochten er nog vragen of opmerkingen zijn, dan vernemen wij die graag.

Namens het College van Kerkrentmeesters,
Erwin Kremer
Penningmeester

Protestantse Gemeente Assen - Begroting 2022

BEGROTING 2022	Begroting 2022	Begroting 2021	Rekening 2020
Baten			
1 Vermogensopbrengsten	€ 24.896	€ 24.825	€ 25.847
2 Collecten en giften	€ 35.000	€ 40.200	€ 42.921
3 Opbrengsten kerkblad	€ 54.650	€ 56.865	€ 57.881
4 Opbrengsten kerkelijk bureau	€ 50.750	€ 49.750	€ 50.403
5 Bijdragen gemeenteleden	€ 579.521	€ 619.046	€ 629.063
6 Onttrekking aan bestemmingsreserve	€ 9.136	€ 15.152	€ 6.016-
Totaal baten	€ 753.953	€ 805.838	€ 800.099
Lasten			
7 Kosten gebouwen	€ 140.813	€ 125.016	€ 170.790
8 Personele kosten	€ 651.826	€ 757.477	€ 707.428
9 Administratieve kosten	€ 73.055	€ 67.988	€ 76.219
10 Algemene kosten	€ 62.187	€ 60.600	€ 62.438
11 Bijdragen aan wijkkassen	€ 22.950	€ 23.783	€ 24.424
12 Kosten kerkblad	€ 59.799	€ 56.650	€ 60.064
13 Af te dragen gelden/bijdragen	€ 34.827	€ 36.771	€ 37.967
Totaal lasten	€ 1.045.457	€ 1.128.285	€ 1.139.330
Resultaat baten en lasten	€ 291.504-	€ 322.447-	€ 339.231-
14 Incidentele baten	€ 30.000	€ 30.000	€ 45.826
Totaal resultaat	€ 261.504-	€ 292.447-	€ 293.405-

Protestantse Gemeente Assen - Begroting 2022

Specificatie	Begroting 2022	Begroting 2021	Rekening 2020
Baten:			
1 Vermogensopbrengsten			
Rendement beleggingsportefeuille	€ 26.000	€ 28.000	€ 28.077
af: Rendement bestemmingsreserve	€ -	€ 2.130-	€ 1.384-
Renteopbrengsten	€ 300	€ 400	€ 387
Rentelast laagrentende lening	€ 1.404-	€ 1.445-	€ 1.233-
Totaal	€ 24.896	€ 24.825	€ 25.847
2 Collecten en giften			
Collecte 'pastoraat en eredienst'	€ 21.000	€ 22.000	€ 23.615
Uitgangscollecte voor gebouwen	€ 14.000	€ 18.200	€ 17.891
Giften	€ -	€ -	€ 1.415
Totaal	€ 35.000	€ 40.200	€ 42.921
3 Opbrengsten kerkblad			
Lezersbijdragen	€ 41.650	€ 43.365	€ 44.073
Advertentieopbrengsten	€ 13.000	€ 13.500	€ 13.808
Totaal	€ 54.650	€ 56.865	€ 57.881
4 Opbrengsten kerkelijk bureau			
Doorbelasting Diaconie en Kerkblad	€ 24.750	€ 24.750	€ 24.750
Administraties voor derden	€ 26.000	€ 25.000	€ 25.653
Totaal	€ 50.750	€ 49.750	€ 50.403
5 Bijdragen gemeenteleden			
Vrijwillige bijdragen	€ 548.271	€ 588.763	€ 588.764
Paas- oudejaarscollecte	€ 20.000	€ 17.500	€ 26.227
Solidariteitskas	€ 8.000	€ 8.533	€ 10.648
Bijdragen huwelijksdiensten	€ 250	€ 250	€ 250
Bijdragen rouwdiensten	€ 3.000	€ 4.000	€ 3.174
Totaal	€ 579.521	€ 619.046	€ 629.063
6 Onttrekking aan bestemmingsreserves			
Vrijval bestemmingsreserve Vredeveld	€ -	€ 15.152	€ 15.152-
Vrijval bestemmingsreserve De Ontmoeting	€ 9.136	€ -	€ 9.136
			€ -
Totaal	€ 9.136	€ 15.152	€ 6.016-

Protestantse Gemeente Assen - Begroting 2022

Specificatie	Begroting 2022	Begroting 2021	Rekening 2020
Lasten:			
7 Kosten gebouwen			
Jozefkerkcomplex			
Onderhoud	€ 7.500	€ 7.500	€ 7.996
Servicecontract lift	€ 1.400	€ -	€ 1.382
Belastingen	€ 150	€ 190	€ 147
Verzekeringen	€ 12.000	€ 6.100	€ 12.130
Retour verzekeringspremie eerdere jaren	€ 3.000-	€ -	€ 3.007-
Energie en water	€ 14.000	€ 8.000	€ 14.129
Afschrijving verbouwing	€ 21.465	€ -	€ 21.465
Afschrijving inventaris	€ 800	€ -	€ 438
Telefoon - internet	€ 1.000	€ 700	€ 956
Tussentelling	€ 55.315	€ 22.490	€ 55.636
Huuropbrengst	€ 9.000-	€ 9.000-	€ 9.000-
Netto buffetopbrengsten	€ 400-	€ 600-	€ -
Stichting Culturele Activiteiten	€ 3.500-	€ 6.000-	€ 2.500-
Netto resultaat	€ 42.415	€ 6.890	€ 44.136
Opstandingskerk			
Onderhoud	€ 2.750	€ 4.500	€ 2.657
Afschrijving zonnepanelen	€ -	€ 335	€ 1.346
Belastingen	€ 180	€ 180	€ 147
Verzekeringen	€ 2.100	€ 1.560	€ 2.017
Energie en water	€ 4.000	€ 4.000	€ 3.842
Telefoon	€ 400	€ 400	€ 429
Tussentelling	€ 9.430	€ 10.975	€ 10.438
Huuropbrengsten	€ -	€ 1.800-	€ 2.660-
Huur Pinkstergemeente	€ 18.500-	€ -	€ 3.400-
Netto buffetopbrengsten	€ 400-	€ 1.200-	€ 411-
Netto resultaat	€ 9.470-	€ 7.975	€ 3.967
Adventskerk			
Huur	€ 12.127	€ 11.550	€ 10.975
Telefoon	€ 400	€ 400	€ 688
Verzekeringen	€ 540	€ 540	€ 3
Vrijwilligersavond	€ 250	€ 250	€ -
Overige kosten	€ 500	€ 500	€ 693
Tussentelling	€ 13.817	€ 13.240	€ 12.359
Netto huuropbrengsten	€ 300-	€ 840-	€ 125-
Netto buffetopbrengsten	€ 1.000-	€ 2.100-	€ 1-
Netto resultaat	€ 12.517	€ 10.300	€ 12.233
Externe huur wijk Vredenoord			
Huur ouderenwerk Vijverhof	€ 900	€ 900	€ 360
Totaal	€ 900	€ 900	€ 360

Protestantse Gemeente Assen - Begroting 2022

Specificatie	Begroting 2022	Begroting 2021	Rekening 2020
De Schulp			
Aandeel exploitatie	€ 940	€ 940	€ 940
Totaal	€ 940	€ 940	€ 940
De Bron			
Vereniging van eigenaren	€ 5.700	€ 5.700	€ 5.831
Onderhoud	€ 5.000	€ 5.000	€ 4.180
Belastingen	€ 500	€ 300	€ 813
Verzekeringen	€ 800	€ 790	€ 973
Exploitatie gebouw, voorschot CKC (COG)	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Eindafrekening CKC (COG)	€ 2.500	€ -	€ 2.559
Telefoon	€ 575	€ 575	€ 560
Tussentelling	€ 25.075	€ 22.365	€ 24.916
Huuropbrengsten	€ 10.000-	€ 6.300-	€ 1.580-
Buffetopbrengsten	€ 8.500-	€ 5.700-	€ 2.959-
Netto resultaat	€ 6.575	€ 10.365	€ 20.377
De Ontmoeting			
Huur kerkzaal (Alescon)	€ 9.375	€ 9.375	€ 4.763
Huur consistorie (gemeente Assen)	€ 6.784	€ 6.784	€ 10.909
Gemeente Assen: servicekosten	€ 143	€ 143	€ 2.313
Gemeente Assen: energiekosten	€ 384	€ 384	€ 865
Verzekeringen	€ 250	€ 210	€ 271
Overige kosten	€ 500	€ 500	€ 458
Tussentelling	€ 17.436	€ 17.396	€ 19.579
Netto buffetopbrengsten	€ -	€ -	€ 95-
Netto resultaat	€ 17.436	€ 17.396	€ 19.484
Kerkelijk bureau			
Huur	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
Onderhoud	€ -	€ 500	€ -
Belastingen	€ -	€ -	€ 159-
Verzekeringen	€ -	€ 250	€ -
Huishoudelijke kosten	€ 500	€ 500	€ 452
Totaal	€ 9.500	€ 10.250	€ 9.293
Dotatie aan onderhoudsvoorzieningen			
Dotatie t.b.v. monumentale kerkgebouwen	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Dotatie t.b.v. niet-monumentale kerkgebouwen	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
Totaal	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
Totaal netto resultaat gebouwen	€ 140.813	€ 125.016	€ 170.790

Protestantse Gemeente Assen - Begroting 2022

Specificatie	Begroting 2022	Begroting 2021	Rekening 2020
8 Personele kosten			
Wijkpredikanten			
Afdracht bezettingsbijdragen predikanten	€ 263.579	€ 505.750	€ 564.953
Kosten vervanging ivm emeritaat predikanten	€ 162.750	€ 59.500	€ -
Onkostenvergoeding	€ 5.500	€ 7.520	€ 7.400
Kerkelijk werker midden- en jeugdgroep	€ 50.371	€ 48.641	€ 49.562
Pastoraal werker Vredenoord	€ 38.766	€ 15.414	€ -
Vervangingsverzekering	€ 6.000	€ 6.420	€ 7.693
Reiskostenvergoedingen	€ 3.500	€ 4.500	€ 3.058
Preekvoorziening - gastpredikanten	€ 12.000	€ 12.000	€ 3.053
Reiskosten gastpredikanten	€ 1.250	€ 1.250	€ 357
Heidag predikanten	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.334
Verhuiskosten	€ 7.000	€ -	€ -
Tussentelling	€ 553.216	€ 663.495	€ 638.410
af: Diaconaal predikant	€ 19.595-	€ 19.366-	€ 18.190-
Ziekteuitkering predikant	€ -	€ -	€ -
NOW uitkering	€ -	€ -	€ 43.442-
Totaal wijkpredikanten	€ 533.621	€ 644.129	€ 576.778
Beherend personeel			
Bovenwijkse kosters	€ 29.127	€ 28.733	€ 28.790
Bovenwijkse schoonmaak	€ 18.026	€ 17.575	€ 17.436
Tussentelling	€ 47.153	€ 46.308	€ 46.226
Doorbelaste bedieningshulpen	€ 1.500-	€ 3.500-	€ 665-
Totaal beherend personeel	€ 45.653	€ 42.808	€ 45.561
Organisten			
Vakorganisten	€ 22.768	€ 23.900	€ 22.897
Overige organisten	€ 2.500	€ 4.100	€ 2.440
Totaal organisten	€ 25.268	€ 28.000	€ 25.337
Administratief personeel			
Loonkosten	€ 47.284	€ 42.540	€ 59.752
Totaal administratief personeel	€ 47.284	€ 42.540	€ 59.752
Totaal personele kosten	€ 651.826	€ 757.477	€ 707.428

Protestantse Gemeente Assen - Begroting 2022

Specificatie	Begroting 2022	Begroting 2021	Rekening 2020
9 Administratieve kosten			
Hoofd kerkelijk bureau	€ 43.000	€ 40.000	€ 43.579
Bureaubehoeften	€ 500	€ 500	€ 205
Portokosten	€ 3.000	€ 2.500	€ 3.906
Portokosten vrijgevallen van collectebonnen	€ -	€ -	€ 281-
Kosten ledenregistratie	€ 130	€ 125	€ 133
Kosten geldwerving	€ 4.500	€ 3.000	€ 4.834
Telefoon	€ 200	€ 200	€ 132
Bankkosten	€ 850	€ 750	€ 950
Computerbenodigdheden, incl. digitalisering	€ 7.500	€ 7.000	€ 8.859
Scipio app en kosten online kerkdiensten	€ 3.250	€ 1.500	€ 1.847
Afschrijving server - computers	€ 3.404	€ 3.404	€ 3.404
Afschrijving telefonie en camera's	€ 1.821	€ 1.821	€ 1.820
Afschrijving overige inventaris	€ 800	€ 438	€ -
Papier/enveloppen	€ 2.000	€ 1.750	€ 2.249
Kosten repro-apparatuur	€ 3.100	€ 5.000	€ 6.073
Tussentelling	€ 74.055	€ 67.988	€ 77.710
Af: verkoop drukwerk	€ 1.000-	€ -	€ 1.491-
Totaal administratieve kosten	€ 73.055	€ 67.988	€ 76.219
10 Algemene kosten			
Kosten kerkdiensten	€ 300	€ 500	€ -
Activiteiten PGA	€ 2.250	€ 3.000	€ 2.173
Bijdrage City kerk PThU	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
Jeugdraad Assen	€ 2.500	€ 2.500	€ 2.500
Hoofd KB - beleid	€ 22.500	€ 20.000	€ 25.527
Notuleren vergaderingen	€ 3.200	€ 2.675	€ 3.117
PR en wijkondersteuning	€ 5.412	€ 5.350	€ 5.343
Activiteitenkrant/ Newz Dit is Assen	€ 3.750	€ 3.750	€ 263
Verzekeringen	€ 950	€ 950	€ 846
Vergoedingen vrijwilligers (incl. archiefverwerking)	€ 4.400	€ 5.100	€ 4.425
Coördinator kerkgebouwen	€ 5.400	€ 6.200	€ 5.400
BHV cursus vrijwilligers/training uitvaarddiensten	€ 1.300	€ 1.000	€ 1.290
Abonnementen/contributies	€ 1.300	€ 1.500	€ 1.281
Gidsvermelding telefoon	€ 575	€ 575	€ -
Advertentie-/sollicitatiekosten	€ 500	€ 500	€ 374
Kosten div. jubilea / afscheid personeel	€ 1.250	€ 1.250	€ 816
Parkeerkosten Collardslaan	€ 1.100	€ 1.000	€ 1.076
Kosten corona maatregelen	€ -	€ -	€ 809
Bemiddelingskosten lening Restauratiefonds	€ -	€ -	€ 1.500
Overige algemene kosten	€ 4.500	€ 3.750	€ 4.698
Totaal algemene kosten	€ 62.187	€ 60.600	€ 62.438

Protestantse Gemeente Assen - Begroting 2022

Specificatie	Begroting 2022	Begroting 2021	Rekening 2020
11 Bijdragen aan wijkkassen			
Jozefkerk	€ 5.265	€ 5.471	€ 5.565
Vredenoord	€ 8.715	€ 9.064	€ 9.435
Drieklank	€ 8.970	€ 9.248	€ 9.424
Totale bijdragen aan wijkkassen	€ 22.950	€ 23.783	€ 24.424
12 Kosten kerkblad			
Productiekosten	€ 38.000	€ 36.500	€ 38.275
Eindredacteur	€ 10.149	€ 8.500	€ 10.019
Abonnementen	€ 100	€ 250	€ 80
Reiskosten	€ -	€ 50	€ -
Bezorgkosten	€ 750	€ 1.000	€ 710
Attenties bezorgers	€ 150	€ 150	€ 36
Adm.-huisvestingskosten	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
Portokosten	€ 2.200	€ 1.750	€ 2.344
Computerbenodigdheden	€ -	€ 100	€ -
Kantoorkosten	€ -	€ 100	€ -
Overige kosten	€ 450	€ 250	€ 600
Totale kosten kerkblad	€ 59.799	€ 56.650	€ 60.064
13 Af te dragen gelden			
Quotum	€ 19.547	€ 20.976	€ 21.867
Solidariteitskas	€ 15.280	€ 15.795	€ 16.100
Totaal	€ 34.827	€ 36.771	€ 37.967
14 Incidentele baten en lasten			
Koersverschillen	€ 30.000	€ 30.000	€ 45.826
Totaal incidentele baten en lasten	€ 30.000	€ 30.000	€ 45.826

Verklaring

Goedkeuring College van Kerkrentmeesters

Het College van Kerkrentmeesters van de Protestantse Gemeente Assen heeft de begroting 2022 goedgekeurd in de vergadering van 2 november 2021.

De begroting 2022 sluit met een negatief resultaat van € 261.504

E.J. Lutgert,
voorzitter

d.d.

Handtekening:

T. Zwiers,
secretaris

d.d.

Handtekening:

Vaststelling Algemene Kerkenraad

De Algemene Kerkenraad van de Protestantse Gemeente Assen heeft de begroting 2022 vastgesteld in de vergadering van:

G.K. Schoep,
preses

d.d.

Handtekening:

B.J. Smit,
scriba

d.d.

Handtekening: